

ELŐTERJESZTÉS

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testületének

2021. november 03. napján tartandó soros, nyílt ülésére

Beszámoló Csanádpalota Városi Önkormányzatának 2021. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről

Tisztelt Képviselő-testület!

Az 1/2021.(III.12.) önkormányzati rendelet végrehajtásának III.né. teljesítését intézmények szerinti bontásban számszakilag, fő előirányzatonként mutatja be az 1. sz. melléklet.

Összességében elmondható, hogy a mindösszesen bevételek és kiadások teljesítései közelítenek az időarányoshoz, azonban több esetben a kiemelt előirányzatok nem felelnek meg az időarányosnak.

A dologi kiadások esetében minden intézménynél elmondható, hogy a teljesítés elmarad az időarányostól. Ennek oka lehet, hogy az eredeti költségvetésnél túltervezték ezt a sort, ugyanakkor a működési bevételek pedig alultervezést mutatnak, több esetben is alacsony a teljesítési százalék.

Kelemen László Művelődési Ház

Az intézmény 10.392.954,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 52%-os, 5.383.706,- Ft teljesítést mutat.

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási adó kiadások előirányzata 59%- 60%-os teljesítést mutat, ami nem felel meg az időarányos résznek.

A dologi kiadások jelentős alulteljesítést mutatnak 33%, ami nem felel meg az időarányos résznek. Indokolhatja mindezt, hogy napelemet szereltek az intézményre, így csökkentek a közüzemi díjak az elmaradt áram számláknak köszönhetően, ugyanakkor itt is jellemző a túltervezés.

A bevételek 61%-os , 6.301.844,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest, ami elmarad az időarányos teljesítéstől. A működési bevételek előirányzata 51%-on áll. A fennálló vírushelyzet miatt nagyon kevés rendezvény került megvalósításra.

Könyvtár

Az intézmény 11.557.950,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 62%-os, 7.162.896,- Ft teljesítést mutat.

A személyi juttatások 71% a szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 71%-os teljesítést mutat. A dologi kiadások itt is elmaradnak a tervezettől 40 %-ot mutatva.

A bevételek a 72%-os , 8.297.253,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest. A működési bevételek ennél az intézménynél is jelentős alulteljesítést mutatnak 28%-al, várhatóan a IV. negyedévben javulni fog a teljesítés.

Szociális Intézmény és Gyermekjóléti Szolgálat

Az intézmény 108.985.412,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 70%-os, 76.344.432,- Ft teljesítést mutat, ami közelít az időarányos elvárásokhoz.

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 73%-os teljesítést mutat, a dologi kiadások 59%-on állnak.

A bevételek a 71%-os, 77.861.807,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest.

Elmondható, hogy az intézmény gazdálkodási mutató közelítenek leginkább az időarányoshoz, az összes költségvetési szerv közül, bár némi alulteljesítést mutatnak, de látszik a hatékony költségtakarékos gazdálkodás.

Közös Önkormányzati Hivatal

Az intézmény 112.304.282,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 62%-os, 69.151.460,- Ft teljesítést mutat, ami nem felel meg az időarányos elvárásoknak.

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 60%-os és 63%-os teljesítést mutatnak.

A dologi kiadások 78%-on állnak, ami megfelel az időarányos elvárásoknak.

A bevételek 67%-os, 75.475.166,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest. A bevételeknél az intézményfinanszírozás előirányzata magasabb, ami kapcsolódik a személyi kiadások emeltebb teljesítéséhez.

Önkormányzat

Az önkormányzat 1.079.969.239,- Ft módosított kiadási előirányzata mellett 56%-os, 599.501.358,- Ft teljesítést mutat, ami összességében elmarad az időarányos teljesítéstől.

Azonban ez a mutató több tényezőtől áll össze, néhány előirányzat túlteljesítést mutat, amelyet a hibás pénzmaradvány felhasználás csökkent le.

Az eltérések részletezése:

A személyi juttatások és szociális hozzájárulási kiadások előirányzata 82% illetve 84%-os teljesítést mutatnak.

A dologi kiadások 58%-on állnak, várhatóan ez emelkedik a IV. negyedévben, de nem fogja az időarányost elérni.

Az ellátottak pénzbeli juttatása előirányzat jellemzően az év második felében emelkedik az őszi-téli időszakokban, jelenleg 56%-on áll. Ezen a soron a költségvetési törvényben szereplő önkormányzati támogatások közül a „III.2. A települési önkormányzatok szociális feladatainak egyéb támogatása” jogcímen kapott állami normatíva (17.188.494,- Ft) került betervezésre.

A teljesítési mutatónak december 31-én legalább 70%-nak (12.031.946,- Ft) kell lennie ezen a jogcímen, hogy a következő évben szociális rendkívüli pályázat benyújtására lehetőséget kapjon az Önkormányzat. Jelenleg a hiányzó összeg: 2.406.156,- Ft.

Az egyéb működési célú kiadások előirányzata 26%-os teljesítést mutat. A 2018. évi zárszámadási rendelet elfogadása után a képviselő-testület döntése szerint nyilvántartásba vételre kerül a maradvány. Sajnálatos módon azonban a korábbi évek helytelen könyvelése miatt ez az összeg nem felel meg a valós maradványnak.

A maradvány összegének módosításához a Pénzügyminisztérium engedélye szükséges, ami azonban nem áll rendelkezésre, egyetlen Önkormányzat sem kapott még javítási lehetőséget.

A Magyar Államkincstár rendelkezései alapján ezt a hibás maradványt göngyölyíti évek óta az Önkormányzat, melynek kiadási oldala mutatkozik ezen a soron, rontva a teljesítési százalékot.

A beruházás és felújítási kiadások esetében is tervezési hiba történt, amelyet a felhalmozási kiadások közötti előirányzat átcsoportosítás korigál a teljesítésnek megfelelően.

A felújítások közel 100%-on állnak, mert mindig annyi előirányzat kerül átcsoportosításra a beruházási kiadások közül (28%), amennyi a készültségi fok.

A bevételek 88%-os, 954.038.752,- Ft teljesítést mutatnak a módosított bevételi előirányzathoz képest, ami magasabb az időarányosnál.

Az önkormányzat normatív támogatásai és egyéb támogatások összesen (közfoglalkoztatás, társadalombiztosítás, pályázati bevételek) 88%-os teljesítést mutatnak.

A közhatalmi bevételek 99%-on állnak köszönhetően a javuló fizetési morálnak és az eredményes behajtási folyamatoknak.

A működési bevételek itt is elmaradnak az időarányostól 50%-al, várhatóak még bevételek a IV. negyedévben, de jól látszódik, hogy itt is több előirányzat került tervezésre.

A előző évi maradvány igénybevételénél a korábban ismertetett hibás könyvelés okozza a magas teljesítési százalékot, a bevételi oldalon mutatkozó 414.748.130,- Ft összeg látható ezen a soron a teljesítéshez kapcsolódóan.

Kérem a tisztelt Képviselő-testületet, hogy a beszámolót szíveskedjen elfogadni.

.../2021. (11.03.) Képviselő-testületi határozat

Tárgy: Beszámoló Csanádpalota Városi Önkormányzatának 2021. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről

H a t á r o z a t i j a v a s l a t

Csanádpalota Városi Önkormányzat Képviselő-testülete megtárgyalta Csanádpalota Városi Önkormányzat 2021. évi költségvetésének III. negyedévi teljesítéséről szóló beszámolóját, és azt a határozat melléklete szerinti tartalommal elfogadja.

Felelős: Dr. Debreczeni István polgármester

Határidő: azonnal

A határozatról értesítést kap:

- Dr. Debreczeni István polgármester

- dr. Kriván Norbert jegyző jogkörébe eljáró projekt koordinátor
- Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal Pénzügyi csoport
- Irattár

Csanádpalota, 2021. október 28.



Dr. Debreczeni István
polgármester

Előterjesztést készítette:	Király Péter megbízott könyvelő
Látta:	dr. Kriván Norbert jegyző jogkörébe eljáró projekt koordinátor <i>dr. Kriván Norbert</i>
Tárgyalta:	Pénzügyi, Gazdasági, Városfejlesztési és Ügyrendi Bizottság Szociális, Oktatási és Kulturális Bizottság
Döntéshozatal:	Egyszerű többség
Melléklet:	1 pl. táblázat

Csanádpalotai Közös Önkormányzati Hivatal				
KIADÁSOK				
ELŐIRÁNYZATOK	2 021	2021	2021	2021
	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	86 849 538	89 264 647	53 740 387	60
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉK	13 406 939	13 406 939	8 395 888	63
DOLOGI KIADÁSOK	5 745 694	9 022 696	7 015 185	78
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	610 000	610 000	-	-
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	106 612 171	112 304 282	69 151 460	62
BEVÉTELEK				
ELŐIRÁNYZATOK	2 021	2021	2021	2021
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
TÁMOGATÁSOK	-	-	-	#ZÉROOSZTÓ!
Működési bevétel	3 298 670	6 270 761	1 939 219	31
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	3 298 670	6 270 761	1 939 219	31
Előző évi maradvány igénybevétele	157 889	157 889	157 889	100
Intézményfinanszírozás	103 155 612	105 875 642	73 378 058	69
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	103 313 501	106 033 531	73 535 947	69
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	106 612 171	112 304 292	75 475 166	67
Csanádpalotai Városi Önkormányzat				
KIADÁSOK				
ELŐIRÁNYZATOK	2 021	2021	2021	2021
	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	91 628 808	93 612 681	70 692 230	76
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉK	14 217 770	14 217 770	7 277 408	51
DOLOGI KIADÁSOK	154 497 597	188 711 788	114 570 775	61
ELLÁTOTTAK PÉNZBELI JUTTATÁSAI	12 931 724	17 618 024	5 917 544	34
EGYÉB MŰKÖDÉSI CÉLÚ KIADÁSOK	111 870 731	157 892 721	106 177 253	67
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	306 801 669	918 077 030	2 748 384	0,30
FELÚJÍTÁSI KIADÁSOK	-	-	-	#ZÉROOSZTÓ!
KÖLTSÉGVETÉSI KIADÁSOK ÖSSZESEN	691 948 299	1 390 130 014	307 383 594	22
Államháztartáson belüli megelőlegezés visszafizetése	14 041 081	14 642 375	14 642 375	100
Intézményfinanszírozás	194 928 890	197 648 920	146 657 421	74
FINANSZÍROZÁSI KIADÁSOK	208 969 971	212 291 295	161 299 796	76
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	900 918 270	1 602 421 309	468 683 390	29
BEVÉTELEK				
ELŐIRÁNYZATOK	2 021	2021	2021	2021
	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Önkormányzatok működési támogatása	351 027 018	384 982 184	297 742 863	77
Egyéb működési támogatások	73 430 528	81 416 889	62 297 120	77
Felhalmozási célú támogatások	3 232 150	3 232 150	2 240 180	69
<i>Támogatások</i>	<i>427 689 696</i>	<i>469 631 223</i>	<i>362 280 163</i>	<i>77</i>
Közhatalmi bevételek	71 080 000	99 750 984	74 127 792	74
Működési bevétel	27 860 614	27 860 614	25 071 393	90
Működési célú átvett pénzeszközök	-	-	20 000	
MŰKÖDÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	526 630 310	597 242 821	461 499 348	77
FELHALMOZÁSI BEVÉTELEK	-	-	44 061	#ZÉROOSZTÓ!
KÖLTSÉGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	526 630 310	597 242 821	461 543 409	77
Előző évi maradvány igénybevétele	374 287 960	1 005 178 488	1 005 178 488	
Államháztartáson belüli megelőlegezés		-	601 294	#ZÉROOSZTÓ!
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	374 287 960	1 005 178 488	1 005 779 782	100
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	900 918 270	1 602 421 309	1 467 323 191	92

Kelemen László Művelődési Ház				
KIADÁSOK				
	2 021	2021	2021	2021
ELŐIRÁNYZATOK	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	6 320 700	6 379 818	3 787 500	59
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉK	979 704	979 704	587 063	60
DOLOGI KIADÁSOK	3 092 550	3 033 432	1 009 173	33
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK		-	-	#ZÉROOSZTÓ!
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	10 392 954	10 392 954	5 383 736	52
BEVÉTELEK				
	2 021	2021	2021	2021
ELŐIRÁNYZATOK	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
TÁMOGATÁSOK	-	-	-	#ZÉROOSZTÓ!
Működési bevétel	447 500	447 500	227 390	51
KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	447 500	447 500	227 390	51
Előző évi maradvány igénybevétele	213 245	213 245	213 245	100
Intézményfinanszírozás	9 732 209	9 732 209	5 861 209	60
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	9 945 454	9 945 454	6 074 454	61
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	10 392 954	10 392 954	6 301 844	61
Csanádpalotai Városi Könyvtár				
KIADÁSOK				
	2 021	2021	2021	2021
ELŐIRÁNYZATOK	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	7 116 840	7 116 840	5 018 473	71
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉK	1 103 110	1 103 110	777 868	71
DOLOGI KIADÁSOK	2 529 000	2 529 000	1 004 425	40
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	809 000	809 000	362 130	45
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	11 557 950	11 557 950	7 162 896	62
BEVÉTELEK				
	2 021	2021	2021	2021
ELŐIRÁNYZATOK	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
Működési bevétel	140 000	140 000	267 539	191
KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	140 000	140 000	267 539	191
Előző évi maradvány igénybevétele	49 939	49 939	49 939	100
Intézményfinanszírozás	11 365 011	11 365 011	7 979 775	70
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	11 414 950	11 414 950	8 029 714	70
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	11 554 950	11 554 950	8 297 253	72
Szociális Intézmény és Gyermekjóléti Szolgálat				
KIADÁSOK				
	2 021	2021	2021	2021
ELŐIRÁNYZATOK	Eredeti e.i.	Módosított ei.	Teljesítés	Teljesítés %-a
SZEMÉLYI JUTTATÁS	69 195 539	73 975 060	53 913 617	73
MUNKAADÓKAT TERHELŐ JÁRULÉK	10 725 310	11 375 931	8 360 748	73
DOLOGI KIADÁSOK	22 217 605	23 265 441	13 704 097	59
BERUHÁZÁSI KIADÁSOK	-	368 980	365 970	-
KIADÁSOK MINDÖSSZESEN	102 138 454	108 985 412	76 344 432	70
BEVÉTELEK				
	2 021	2021	2021	2021
ELŐIRÁNYZATOK	Eredeti e.i.	Módosított e.i.	Teljesítés	Teljesítés %-a
TÁMOGATÁSOK	10 213 200	17 060 158	9 249 883	54
Működési bevétel	20 400 430	20 400 300	8 325 379	41
KÖLTSEGVETÉSI BEVÉTELEK ÖSSZESEN	30 613 630	37 460 458	17 575 262	47
Előző évi maradvány igénybevétele	848 766	848 766	848 766	-
Intézményfinanszírozás	70 676 058	70 676 058	59 437 779	84
FINANSZÍROZÁSI BEVÉTEL	71 524 824	71 524 824	60 286 545	84
BEVÉTELEK MINDÖSSZESEN	102 138 454	108 985 282	77 861 807	71